



**CONSEJO NACIONAL DE
SEGURIDAD SOCIAL**

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de Diciembre del 2008

■ 1. Constitución

El Consejo Nacional de Seguridad Social (CNSS), es una entidad pública autónoma, sin fines de lucro creada mediante la Ley 87-01 de fecha nueve (9) de Mayo del dos mil uno (2001) con su domicilio en la avenida Tiradentes No. 33, Naco, Santo Domingo, República Dominicana. El Consejo es el organismo rector del Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS).

■ 2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1 Registros Contables:

El proceso de clasificación, codificación y registro contable, se realiza con apego a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), Normas Internas de Auditoria Gubernamental (NIAGU), así como a las normas en materia de contabilidad gubernamental, legítimamente emanadas de los organismos reguladores del Estado.

■ 2.3 Moneda en que se Expresan las Cifras:

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos de conformidad con las Normas Internaciones de la Información Financiera (NIIF's) que requieren traducir los activos y pasivos en moneda extranjera a la tasa oficial del mercado. Al 31 de Diciembre del 2008 la tasa de cambio del peso dominicano con relación al dólar estadounidense utilizada por la institución fue de RD\$35.39, según la última publicación de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), para instituciones con cierre al 31 de Diciembre.

■ 2.4 Reconocimiento de Ingresos y Gastos:

Según las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECON), acerca del reconocimiento de los ingresos y gastos, establece: *el reconocimiento y su posterior registro contable se efectuará sobre la base del devengado, tanto para los ingresos como para los gastos, en un todo de acuerdo a las normas fundamentales de contabilidad. Para el caso de los ingresos cuando al momento del devengado no sea perfectamente determinado se utilizara el percibido como criterio básico de contabilización. El devengado será el criterio predomine a los fines definir el resultado de una transacción en particular.*

La principal fuente de financiamiento del CNSS son los aportes del Gobierno Central y estarán consignadas en el presupuesto nacional, según establece el párrafo único del artículo 22 de la Ley 87-01.



Handwritten blue ink signatures and marks on the right margin of the page.



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2008
(Valores en RD\$)

ACTIVOS

<u>Activos Corrientes</u>		17,974,704
Efectivo en Caja y Bancos (Nota 1)	287,923	
Cuentas por Cobrar (Nota 2)	10,191,310	
Gastos Pagados por Anticipado (Nota 3)	734,330	
Inversiones Comprometidas (Nota 4)	6,761,142	
<u>Activos Fijos (Nota 5)</u>		106,747,844
<u>Otros Activos</u>		805,659
Fianzas y Depósitos	174,000	
Avances a Proveedores	631,659	
		<u>125,528,207</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2008
(Valores en RD\$)

PASIVOS

Pasivos Corrientes **12,990,790**

Sobregiros Bancarios (Nota 6) 1,403,570

Cuentas por Pagar (Nota 7) 11,133,703

Retenciones por Pagar (Nota 8) 453,362

Acumulaciones por Pagar 155

PATRIMONIO

Patrimonio **112,537,416**

Resultados de Años Anteriores 116,005,403

Resultados del Periodo (3,467,987)

125,528,207


Briseida Peguero
Gerente Administrativa-Financiera



Ana Yise Mena de Rodríguez
Gerente General

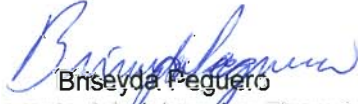

Cristian Perez Baiquero
Auditor Interno







CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
Al 31 de Diciembre del 2008
(Valores en RD\$)

<u>Ingresos</u>	<u>Diciembre</u>	<u>Acumulado</u>
Venta de Bienes y Servicios	1,115	37,542
Intereses Percibidos	136,732	2,268,133
Ganancia por Alza Cambio de Moneda	195,479	195,479
Otras Entradas Propias Corrientes	1,340,006	3,097,371
Aportes del Gobierno Central (Hasta Nov. 2008)	4,700,944	64,246,232
Disminución Cuentas por Cobrar	0	2,279,723
Obtención Prest. L/P Organismos Internac.	7,809,935	7,809,935
Total Ingresos	14,184,211	79,934,414
<u>Gastos</u>		
Servicios Personales	6,897,408	47,071,037
Servicios No Personales	2,808,317	21,409,814
Materiales y Suministros	830,344	6,744,335
Transferencias Corrientes	312,129	2,121,892
Disminución de Pasivos	0	2,548,843
Gastos de Depreciación Activos Fijos	3,506,479	3,506,479
Total Gastos	14,354,677	83,402,401
Resultado del Período	(170,466)	(3,467,987)


Briseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera



Ana Yuse Mena de Rodriguez
Gerente General


Cristian Perez Baquero
Auditor Interno





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2008

(Valores en RD\$)

1. Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta se desglosa como sigue:

<u>Fondos de Caja Chica:</u>		70,000
Caja Chica CNSS	30,000	
Caja Chica Región Sur	15,000	
Caja Chica Fondo CNSS-Administración Torre	10,000	
Caja Chica Región Este	15,000	
<u>Depósitos en Bancos:</u>		217,923
BanReservas CNSS	0	
BanReservas CNSS, US Dólares	5,878	
BanReservas Gerencia General	0	
BanReservas CNSS-Adm. Torre de la Seg. Social	9,898	
Prima Efectivo en US Dólares	202,147	
		<u>287,923</u>

2. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados		5,620
Reclamaciones por Cobrar		9,521
Cuentas por Cobrar Dependencias (Interes Edificio)		1,917,577
Cuentas por Cobrar Interfondos		8,258,591
		<u>10,191,310</u>

3. Gastos Pagados por Anticipado

Edificios y Locales		155,500
Seguros Bienes Inmuebles		373,049
Seguros Bienes Muebles		205,781
		<u>734,330</u>

4. Inversiones Comprometidas

De conformidad con la Resolución No. 82-05		6,761,142
		<u>6,761,142</u>



[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2008

(Valores en RD\$)

5. Activos Fijos

Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta se desglosa como sigue:

Cuenta	Valor en Libros	Depreciación Acum.	Neto
Maq. y Equipos de Producc.	1,642,374.14	(697,691.12)	944,683.02
Equipos de Transporte	5,206,595.00	(1,694,842.30)	3,511,752.70
Equipos de Computación	6,015,069.84	(1,926,967.24)	4,088,102.60
Equipos Médicos-Sanitarios	677,031.88	(45,355.61)	631,676.27
Equipos de Comunicación	1,314,832.97	(94,572.06)	1,220,260.91
Equipos y Muebles de Oficina	5,209,755.92	(1,441,888.37)	3,767,867.55
Terrenos	21,160,000.00	0.00	21,160,000.00
Edificios	37,580,726.76	(3,758,072.68)	33,822,654.08
Const. y Mejora Edific.	4,015,516.27	0.00	4,015,516.27
Obras de Arte	468,125.00	0.00	468,125.00
Otros Activos	33,117,205.13	0.00	33,117,205.13
	116,407,232.91	(9,659,389.38)	106,747,843.53

6. Sobregiros Bancarios En Libros

Banreservas CNSS	1,369,134
Banreservas Gerencia General	34,436
	<u>1,403,570</u>

Nota: Corresponde a cheques emitidos y retenidos en caja en espera asignación Dic 2008

7. Cuentas por Pagar

Proveedores Locales	1,225,873
Otras Cuentas por Pagar	1,649,239
Cuentas por Pagar Interfondos	8,258,591
	<u>11,133,703</u>

8. Retenciones por Pagar

Retenciones a Asalariados	164,447
Retenciones a Honorarios	4,800
Retenciones a Proveedores del Estado	29,618
Otras Retenciones ISR	3,950
Retenciones para Fondos de Pensiones	1,259
Retenciones Seguro Familiar de Salud	282
ITBIS	5,600
Cooperativa	4,000
Otras Retenciones	239,407
	<u>453,362</u>





CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Estado de Flujo de Efectivo
Correspondiente al mes de Diciembre del 2008
(Valores en RD\$)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

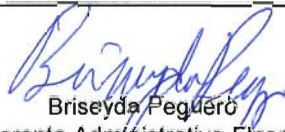
Resultado del Periodo	(170,466)
Ajuste para Reconciliar el Resultado del Periodo con el efectivo Neto	
Deprec. Acum. Maq. y Equipos	2,592,141
Deprec. Acum. Edificaciones	914,338
Cuentas por Cobrar	2,470,578
Sobregiros Cuentas Bancarias	1,403,570
Cuentas por Pagar	(2,084,016)
Retenciones por Pagar	(1,912,018)
Total Ajustes	<u>3,384,593</u>
Efectivo Neto en Operación	<u>3,214,127</u>


Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Gastos Pagados por Adelantado	20,142
Avance Asignacion	18,750,000
Partidas en Avance	271,446
Construcciones y Mejoras	(1,154,611)
Inversión Certificados Financieros	11,277,324
Prov. Proyecto de Inversión	(6,146,982)
Programas de Computación	(2,708,772)
Maquinarias y Equipos	(2,278,053)
Total Ajustes	<u>18,030,495</u>

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación

Ajustes a Resultados de Años Anteriores	(2,248,424)
Incremento o Descenso en Efectivo	<u>18,996,198</u>
Efectivo al Final del Periodo	287,923
Efectivo al Principio del Periodo	<u>18,708,275</u>
	<u>18,996,198</u>


Briseyda Peguero
Gerente Administrativa-Financiera


Ana Yise Mena de Rodríguez
Gerente General


Cristian Pérez Baquero
Auditor Interno